

En el marco de las disposiciones legales y reglamentarias aprobadas en Uruguay, el Banco de la República Oriental del Uruguay (en adelante BROU) debe recolectar y reportar cierta información sobre la residencia fiscal de sus clientes.

El BROU puede verse exigido legalmente a informar a la Dirección General Impositiva (DGI) los datos provistos en este formulario y cualquier otra información financiera respecto de sus cuentas. A su vez, la DGI podrá intercambiar la información con las autoridades fiscales del país o países en los que sea residente fiscal.

**Tenga en cuenta:**

- Este formulario será válido salvo que haya una modificación de la información declarada, en cuyo caso deberá notificar de la misma al BROU dentro de los 30 días de ocurrida y proporcionar un formulario de “Declaración de Residencia fiscal para Persona Jurídica” actualizado.
- País de residencia Fiscal refiere al país, países o jurisdicciones donde la persona jurídica / entidad es residente fiscal (donde se lo trata como residente del país o jurisdicción a efectos tributarios).
- Número de identificación fiscal (NIF) corresponde al número de identificación del cliente como contribuyente, o un equivalente funcional ante la ausencia de un NIF, para cada país o jurisdicción indicados. Corresponde al número del Registro Único Tributario (RUT) o su equivalente para cada jurisdicción extranjera.
- En caso de tener más de 2 residencias fiscales, deberá declararlas en un formulario adicional, indicando que éste se adjunta como complemento.
- Como institución financiera, el BROU no brinda recomendaciones fiscales a sus clientes. Si tiene preguntas acerca de si es un residente fiscal en cualquier país determinado, comuníquese con un asesor fiscal, con la DGI o visite el portal de AEOI de la OCDE.
- El formulario debe ser completado en mayúscula.

**NOTA:** Es obligatorio completar los campos marcados con un asterisco (\*)

PARTE 1		IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA JURIDICA / ENTIDAD		
A. RAZON SOCIAL *				
B. País de Constitución*				
N° RUT *				
PARTE 2		TIPO DE PERSONA JURIDICA / ENTIDAD *		
Indicar con un (X) el tipo de persona jurídica / entidad de acuerdo a su naturaleza y actividad.				
FINANCIERA	Entidad de inversión	<input type="checkbox"/>	El titular o beneficiario es una Entidad Financiera	<input type="checkbox"/>
	Institución Financiera, de depósito, de custodia, o específica de seguros			
	GIIN (si corresponde)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
NO FINANCIERA	Activa	La empresa cotiza en bolsa o es parte de un grupo que cotiza en bolsa		
		Indique el mercado en que cotiza o el nombre del grupo que cotiza en bolsa		
		Entidad Gubernamental o Banco Central	<input type="checkbox"/>	Organismo Internacional
	Otras (empresa comercial, industrial o de servicios, sin fines de lucro, etc.)			
Pasiva	Al menos 50% de los Activos son generadores de renta financiera y al menos 50% de los ingresos son de fuente financiera	<input type="checkbox"/>	Los Ingresos Brutos proceden sustancialmente de la inversión, reinversión, o comercialización de activos financieros y la entidad es administrada por otra Entidad Financiera	<input type="checkbox"/>
BENEFICIARIO FINAL	Indique el nombre de cada Persona Física que, directa o indirectamente, posea como mínimo el 10% del capital o su equivalente, o de los derechos de voto, o que por otros medios ejerza el control final sobre la persona jurídica / entidad. Se entenderá como control final el ejercido directamente, o indirectamente a través de una cadena de titularidad o a través de cualquier otro medio de control. En el caso de los fideicomisos, deberá identificarse a las personas físicas que cumplan con la condición de beneficiario final en relación al fideicomitente, fiduciario y beneficiario. <b>Debe completarse el "Formulario de Autodeclaración de Residencia Fiscal para Beneficiario Final" para cada uno de los beneficiarios finales declarados.</b>			
Nombre Completo		%	Documento	
			Tipo	País
				Número
PARTE 3		PAIS DE DOMICILIO FISCAL Y NUMERO DE IDENTIFICACION FISCAL (NIF)		
Complete a continuación indicando el país, países o jurisdicciones donde la persona jurídica / entidad es residente fiscal (es decir donde se la trata como residente del país o jurisdicción a efectos tributarios) y el número de identificación fiscal (NIF) (si existe alguno) para cada país o jurisdicción indicada. Si la persona jurídica / entidad es un residente fiscal de tres o más países, utilice otro formulario adicional				
PAIS DE RESIDENCIA FISCAL 1 *				
NUMERO DE IDENTIFICACION FISCAL (NIF)*:				
Si no tiene NIF indique con una cruz su situación	El país de residencia fiscal no emite número de NIF a sus residentes		<input type="checkbox"/>	
	El NIF no es requerido por ley en el país de residencia fiscal.		<input type="checkbox"/>	
	NIF no está disponible por otros motivos		<input type="checkbox"/>	
En caso de haber contestado NIF no está disponible por otros motivos, indique los motivos por los que no está disponible				
PAIS DE RESIDENCIA FISCAL 2				
NUMERO DE IDENTIFICACION FISCAL (NIF)*:				
Si no tiene NIF indique con una cruz su situación	El país de residencia fiscal no emite número de NIF a sus residentes		<input type="checkbox"/>	
	El NIF no es requerido por ley en el país de residencia fiscal.		<input type="checkbox"/>	
	NIF no está disponible por otros motivos		<input type="checkbox"/>	
En caso de haber contestado NIF no está disponible por otros motivos, indique los motivos por los que no está disponible				

<b>PARTE DECLARACIONES Y FIRMA*</b>	
<p>1. Declaro / Declaramos que toda la información suministrada por la presente es correcta y completa.</p>	
<p>2. Reconozco / Reconocemos que la información provista en este formulario que hace referencia a la persona jurídica / entidad, así como la información financiera (por ejemplo, saldo o valor de la cuenta, la cantidad de ingresos o ingresos brutos recibidos) con respecto a sus cuentas financieras pueden informarse a la Dirección General Impositiva y pueden intercambiarse con las autoridades fiscales de otros países en los que la persona jurídica / entidad pueda ser residente fiscal en el marco de un acuerdo internacional entre las autoridades competentes para el intercambio automático de información sobre cuentas financieras bajo el Estándar Común de Reporte (Common Reporting Standard, CRS).</p>	
<p>3. Certifico / Certificamos estar autorizado/s a firmar en nombre de la persona jurídica / entidad.</p>	
<p>4. Me / Nos comprometo / comprometemos a notificar al BROU dentro de los 30 días de ocurrida, cualquier modificación de la información declarada en este formulario y a proporcionar en dicho plazo un formulario de "Declaración de Residencia fiscal para Persona Jurídica" actualizado.</p>	
<p><b>Firma:*</b></p>	
Nombre completo en letra de imprenta: *	
Firmo / Firmamos en calidad de: *	
Fecha: *	